

辽宁申华控股股份有限公司 2020 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往
来情况的专项说明

12

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000003202139527X

被审计单位名称：辽宁申华控股股份有限公司

审 计 期 间：2020

报 告 文 号：众会字（2021）第02993号

签字注册会计师：楼光华

注 师 编 号：310000060234

签字注册会计师：王庆香

注 师 编 号：310000034758

事 务 所 名 称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-63525500

事 务 所 地 址：上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

辽宁申华控股股份有限公司 2020 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字（2021）第 02993 号

辽宁申华控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了辽宁申华控股股份有限公司(以下简称“申华控股公司”)2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 3 月 29 日出具了众会字(2021)第 02991 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（2017 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16 号文）的要求以及参照上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格式，申华控股公司编制了后附的截至 2020 年 12 月 31 日止申华控股公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是申华控股公司管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与申华控股公司 2020 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对申华控股公司实施了 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2020 年度申华控股公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为申华控股公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：申华控股公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国，上海

中国注册会计师，楼光华

中国注册会计师：王庆香

二〇二一年三月二十九日



附件： 申华控股公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位:万元										
	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	现大股东及其附属企业									
	小计									
	前大股东及其附属企业									
	小计									
	总计									
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	华晨汽车集团控股有限公司	实际控制人	其他应收款	195.31	2,931.11	-	-	3,126.42	预付转至其他应收款、保证金	经营性往来
	华晨汽车集团控股有限公司	实际控制人	其他应收款	12.29	71.99	-	74.81	9.47	索赔款	经营性往来
	大连华晨金联合汽车国际贸易有限公司	大股东附属企业	其他应收款	-	398.70	-	-	398.70	预付转至其他应收款	经营性往来
	华晨专用车装备科技（大连）有限公司	大股东附属企业	应收账款	2,898.46	-	-	-	2,898.46	货款	经营性往来
	华晨国际汽贸（大连）有限公司	大股东附属企业	应收账款	4,294.78	346.37	-	253.66	4,387.49	货款	经营性往来
	华晨国际汽贸（大连）有限公司	大股东附属企业	其他应收款	-	31.73	-	-	31.73	预付转至其他应收款	经营性往来
	华晨汽车制造有限公司	大股东附属企业	其他应收款	-	2.99	-	-	2.99	预付转至其他应收款	经营性往来
	上海申华专用汽车有限公司	前大股东附属企业	应收股利	1,145.03	-	-	1,145.03	-	股利	非经营性往来
	上海申华专用汽车有限公司 ⁽¹⁾	前大股东附属企业	其他应收款	19,184.07	16,152.14	274.49	35,430.57	180.12	预付转至其他应收款、费用分摊	经营性往来
上市公司子公司及其附属企业	昆山专用汽车制造有限公司	应收账款	1,995.78	-	-	-	1,995.78	货款	经营性往来	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	上海丽途汽车装备有限公司	合营公司	其他应收款	824.63	-	-	-	824.63	借款、往来款	非经营性往来
	云南凤朝明发汽车销售服务有限公司	合营公司	其他应收款	2,351.24	-	-	-	2,351.24	借款、往来款	非经营性往来
	苏州华指汽车销售服务有限公司	联营公司	其他应收款	258.61	-	-	-	258.61	借款	非经营性往来
	南通欧亚车业有限公司	联营公司	其他应收款	583.61	-	-	-	583.61	借款	非经营性往来
	上海交运明发汽车销售服务有限公司	联营公司	其他应收款	50.00	-	-	-	50.00	借款	非经营性往来
	沈阳华宝汽车销售服务有限公司	合营公司	其他应收款	-	200.00	0.19	200.19	-	借款	非经营性往来
	东阳市友成投资有限公司	子公司股东	其他应收款	395.07	-	-	-	395.07	借款	非经营性往来
总计				34,188.87	20,135.02	274.68	37,104.26	17,494.32		

1、应收上海申华专用汽车有限公司款项期初属于非经营性往来，是由于上期股权处置内部资金往来外部化产生，截止年末已全部收回，期末余额为预付转入其他应收款以及日常费用分摊，属于经营性往来。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



姓名 楼光华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1962-07-18
 Date of birth
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310109620718521
 Identity card No.



证书编号: 310000060234
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 05 月 24 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



楼光华(310000060234)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 /y /m /d



师
通
台



王庆香

姓名

Full name

性别

Sex

1987-03-10

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

371321198703103444



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王庆香(310000034758)

您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

月/m

日/d

310000034758

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2015

11

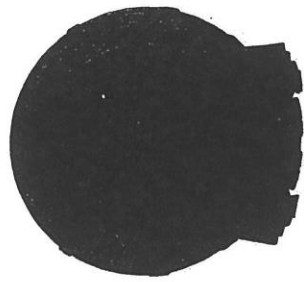
23

发证日期:
Date of Issuance

年/y

月/m

日/d



证书序号: 0006271

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

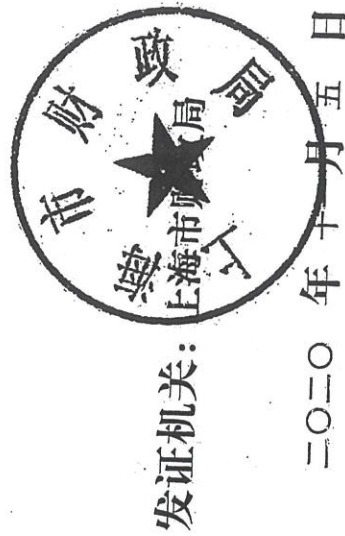
经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会 [98] 153号 (转制批文 [沪财会 [2013] 68号])

批准执业日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000357

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

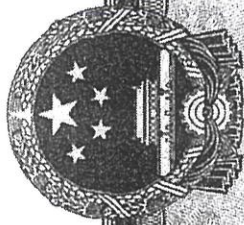


证书号: 35

发证时间: 二〇一二年十二月十七日



证书有效期至: 二〇一六年十二月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202102040063

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息,
备案、许可、监
管信息。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关



2021 年02 月04 日